

# MINERA ORO & METALES EL INCA AUM-INCA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2017

### 1.- IDENTIFICACIÓN, DOMICILIO, CAPITAL SOCIAL, ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA Y ADMINISTRADORES:

**A) IDENTIFICACIÓN.-** La compañía **MINERA ORO & METALES EL INCA AUM-INCA S.A.**, se constituyó según escritura de constitución otorgada por la Notaria Primera del Cantón Ponce Enríquez, provincia del Azuay, Dr. Germán Bolívar Astudillo Astudillo, el 7 de junio de 2016, e inscrita en el Registrador de la Propiedad y Mercantil del Cantón Ponce Enríquez, provincia del Azuay, el 13 de junio de 2016, en el Registro Mercantil N°9 y anotado en el Libro del Repertorio, bajo el número 45.

**B) DOMICILIO.-** El domicilio principal de la compañía es el del Cantón Ponce Enríquez, provincia del Azuay, República del Ecuador.

**C) CAPITAL SOCIAL.-** Las siguientes personas se constituyeron como Socios fundadores y suscribieron el capital de la compañía **MINERA ORO & METALES EL INCA AUM-INCA S.A.**

#### NOMBRE DE SOCIOS

#### CAPITAL SUSCRITO

ALVAREZ CAMPOVERDE JAIME GUILLERMO	106,00
BAUTISTA CRIOLLO IVAN FERNANDO	53,00
BAUTISTA CRIOLLO MANUEL JAVIER	56,00
CAPELO ARIAS ARMANDO HUFREDO	26,00
CAPELO ARIAS EDGAR ALCIVAR	26,00
CONSTANTE LUIS GERMAN	53,00
HERAS ALVAEZ HERNAN ESTEBAN	106,00
HERAS GUZMAN NIVAL GONZALO	31,00
HERAS ALVAREZ OLGA SOLEDAD	50,00
HERAS HERAS MARIA ESTHER	52,00
HERAS HERAS WILSON EDMUNDO	106,00
HERAS REYES LUIS FRANCISCO	153,00
PESANTEZ HERAS BLANCA MARCELA	25,00
QUEZADA CABRERA LUIS MARIO	52,00
REDROVAN REYES MANUEL JESUS	100,00
ROMERO AGUIRRE DIEGO ARMANDO	50,00
SANCHEZ GUSMAN SANTOS OLGER	53,00
TORRES ESPINOZA LUIS ALBERTO	52,00
	<u>1.150,00</u>

**D) ACTIVIDAD ECONÓMICA.-** El objeto social principal de la compañía consiste en:

1.- Actividad minera de exploración, explotación, producción, beneficio, fundición, refinación, comercialización y/o exportación de oro y otros metales, en el régimen de pequeña minería, dentro del territorio ecuatoriano, y fuera del país.

2.- Extracción de minerales metalíferos

**E) INICIO DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS.-** Dio inicio a sus actividades administrativas y operacionales el 14 de julio de 2016.

**F) ADMINISTRADORES.-** En la cláusula Quinta de la citada escritura de constitución, se designa al señor **HERAS HERAS WILSON EDMUNDO**, como Presidente y al señor **HERAS REYES LUIS FRANCISCO** como Gerente General de la empresa **MINERA ORO & METALES EL INCA AUM-INCA S.A.**, para un periodo de **3 (TRES)** años, conforme lo dispuesto en los artículos 27 Y 29 de los estatutos sociales.

**2.- CONTABILIDAD Y PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.-** Para la preparación de su contabilidad y presentación de estados financieros, la empresa **MINERA ORO & METALES EL INCA AUM-INCA S.A**, aplica lo dispuesto en el **“REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF” COMPLETAS Y DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES), PARA LAS COMPAÑÍAS SUJETAS AL CONTROL Y VIGILANCIA DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS”**, promulgado mediante resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, de 14 de octubre de 2011, en su **ARTÍCULO DÉCIMO PRIMERO.- Cuando una compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)**, de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, reformado con el artículo tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

Considera además las Políticas Contables aprobadas en Junta Extraordinaria y Universal de Socios del 1 de julio de 2016, en las que se especifica en forma clara y precisa los principales ejes para la estructuración de la contabilidad de la empresa, a saber:

**2.1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

**2.2. PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

### 2.3. RECONOCIMIENTO, MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS Y BASE CONTABLE

### 2.4. POLÍTICAS PARA LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

### 2.5. DEFINICIÓN (RECONOCIMIENTO), MEDICIÓN Y REVELACIÓN DE PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

**2.6. FECHA DE AUTORIZACION Y PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-** La empresa revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y la persona que ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán autorizados por la Junta General de Accionistas. Durante los primeros tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General, Auditor Externo esto en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Compañías, y en sus estatutos sociales y posteriormente para su publicación

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-** Al 31 de Diciembre del 2016 tiene un saldo conformado por los siguientes rubros:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Caja General		522,43
Banco Machala	Cuenta Corriente N°122009795-8	47.765,63
<b>TOTAL</b>		<b>43.288,06</b>

La Compañía mantiene cuenta corriente en el Banco Machala donde se deposita el efectivo y equivalentes al efectivo. En esta cuenta se efectúan diversos pagos, como a proveedores, nómina de personal, entre otros.

**4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-** Otras cuentas por cobrar se han registrado al valor nominal y el saldo al 31 de Diciembre del 2017 de la cuenta en mención, corresponde a préstamos otorgados a empleados y otros:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Préstamos a empleados		1.109,24
Valores por justificar		440,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.549,24</b>

**5.-INVENTARIOS.-** Esta cuenta lo constituyen los inventarios de productos en sus diferentes estados al 31 de diciembre de 2017:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Inventario de Materia Prima		16.277,34
Inventario de Prod. en Proceso		84.279,51
Inventario de Prod. Terminados		884,10
Inventario de Suministros		9.626,75
Inventario de repuestos, herram.		5.528,25
<b>TOTAL</b>		<b>116.595,95</b>

**6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-** Esta cuenta comprende todos los valores pagados por anticipados por diferentes conceptos, a saber, al 31 de Diciembre del 2017:

DETALLE	VALORES
Anticipos a Proveedores	500,01
Anticipos a Empleados	1.621,72
Otros anticipos entregados	1.412,28
<b>TOTAL</b>	<b>3.534,01</b>

**7.-CREDITO TRIBUTARIO.-** La cuenta CREDITO TRIBUTARIO, está constituida por el crédito tributario de años anteriores, así como por los anticipos pagados al 31 de Diciembre del 2017, y comprende lo siguiente:

DETALLE	VALORES
Crédito Tributario I. Renta años anteriores	20.851,28
Anticipo Impuesto a la Renta 2017	399,04
<b>TOTAL</b>	<b>21.250,32</b>

**8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.-** La composición de este rubro para el cumplimiento de sus actividades cuenta con las siguientes Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de diciembre de 2017:

DETALLE	VALORES
Instalaciones	72.747,70
Muebles y Enseres	2.720,45
Maquinarias y Equipos	103.828,48
Equipos de Computación	7.694,96
Otras Propiedades, Planta y Equipos	11.975,75
(Depreciación Acumulada)	(544,74)
<b>TOTAL</b>	<b>198.422,60</b>

La Propiedad, Planta y Equipos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2017, fueron registrados a valores de adquisición.

La depreciación anual se reconoce como gasto, y es calculada siguiendo el método de Línea recta, y en función de la vida útil estimada de los bienes:

**9.- CUENTAS POR PAGAR.-** Representa valores adeudados a Proveedores, por diferentes conceptos durante el periodo 2017:

DETALLE	VALORES
Proveedores Locales	23.224,81
<b>TOTAL</b>	<b>23.224,81</b>

**10.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-** Representa al IVA, retenciones de IVA y de impuesto a la Renta del periodo diciembre 2017:

DETALLE	VALORES
Retenciones de Impuesto Renta	444,53
Impuesto IVA por Pagar	17.263,10
Retenciones de IVA	106,23
<b>TOTAL</b>	<b>17.813,86</b>

**11.- OBLIGACIONES CON EL IESS.-** Este rubro representan los aportes, fondos de reserva y préstamos quirografarios pendientes de pago al 31 de diciembre del 2017:

DETALLE	VALORES
Aportes Patronal	4.514,85
Aporte Personal	3.826,60
Préstamos Quirografarios	3.230,08
Fondos de Reserva	1.344,84
IECE-SETEC	405,04
<b>TOTAL</b>	<b>12.411,41</b>

**12.- BENEFICIOS A TRABAJADORES.-** Este rubro representa la provisión de sueldos y los beneficios sociales de los Trabajadores al 31 de diciembre de 2017:

DETALLE	VALORES
Sueldos	27.344,49
Décimo Tercer Sueldo	3.598,88
Décimo Cuarto Sueldo	17.272,66
Vacaciones	8.205,57
<b>TOTAL</b>	<b>56.421,60</b>

**13.- DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS.-** Este rubro está compuesto por un saldo por pagar a los accionistas al 31 de diciembre de 2017:

DETALLE	VALORES
Dividendo Pagar Accionistas	0, 40
<b>TOTAL</b>	<b>0,40</b>

**14.-ANTICIPOS DE CLIENTES.-** Este rubro lo representan los anticipos realizados por los clientes al 31 de diciembre de 2017:

DETALLE	VALORES
Anticipo de Clientes	77.366,00
<b>TOTAL</b>	<b>77.366,00</b>

**15.- CAPITAL SOCIAL.-** Representa al Capital Social suscrito por los Socios al momento de constituir la compañía, cuyo detalle consta en el literal C) de este Informe:

DETALLE	VALORES
Capital Social	1.150,00
<b>TOTAL.</b>	<b>1.150,00</b>

**16.- APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL.-** Esta cuenta lo constituyen los aportes efectuados por los accionistas al 31 de diciembre de 2017, para futuro aumento de capital:

DETALLE	VALORES
ALVAREZ CAMPOVERDE JAIME GUILLERMO	17.488,80
BAUTISTA CRIOLLO IVAN FERNANDO	8.727,81
BAUTISTA CRIOLLO MANUEL JAVIER	9.126,03
CAPELO ARIAS ARMANDO HUFREDO	4.314,12
CAPELO ARIAS EDGAR ALCIVAR	4.314,12
CONSTANTE LUIS GERMAN	8.727,81
HERAS ALVAEZ HERNAN ESTEBAN	17.505,39
HERAS ALVAREZ OLGA SOLEDAD	13.356,75
HERAS HERAS MARIA ESTHER	8.727,81
HERAS HERAS WILSON EDMUNDO	17.505,39
HERAS REYES LUIS FRANCISCO	25.320,59
PESANTES HERAS BLANCA MARCELA	4.148,20
QUEZADA CABRERA LUIS MARIO	8.727,81
REDROVAN REYES MANUEL JESUS	16.592,76
ROMERO AGUIRRE DIEGO ARMANDO	8.296,39
SANCHEZ GUSMAN SANTOS OLGER	8.727,81
TORRES ESPINOZA LUIS ALBERTO	9.209,00
<b>TOTAL.</b>	<b>190.817,03</b>

**17.- RESERVA LEGAL.-** Representa a la provisión realizada de la utilidad del periodo, calculada conforme a lo dispuesto en la Ley de Compañías:

DETALLE	VALORES
Reserva Legal	704,69
<b>TOTAL.</b>	<b>704,69</b>

**18.- UTILIDAD DEL EJERCICIO.-** Constituye el saldo neto de las utilidades del periodo 2017:

DETALLE	VALORES
Resultado neto del ejercicio	4.730,38
<b>TOTAL.</b>	<b>4.730,38</b>

**19.- INGRESOS ORDINARIOS.-** Este rubro lo constituyen las ventas del periodo 2017:

DETALLE	VALORES
Ventas de Oro Locales	61.112,02
Ventas de Oro a Exportadores	1.012.007,23
<b>TOTAL</b>	<b>1.073.119,25</b>

**20.- INGRESOS EXENTOS.-** Este rubro lo constituyen Ingresos exentos del periodo 2017:

DETALLE	VALORES
Multas a Trabajadores	475,50
Ingreso por ajuste en declaración	0,15
Ingresos por ajuste en planillas	1.210,87
Ajuste por provisión de beneficios	26,41
<b>TOTAL</b>	<b>1.712,93</b>

**21.- COSTO DE PRODUCCION Y GASTOS.-** Este rubro lo constituyen el costo de producción minera: consumo de materiales, labores varias, jornales, beneficios sociales, entre otros, durante el periodo 2017:

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
Materiales	60.454,24
Jornales (MOD)	346.512,80
Beneficios Sociales (MOD)	127.636,32
Sueldos (MOI)	63.026,90
Beneficios Sociales (MOI)	24.758,26
Mantenimiento y Reparaciones	20.715,79
Suministros y Materiales	11.312,17
Otros Costos de Producción	347.997,01
<b>TOTAL COSTO DE PRODUCCION</b>	<b>1.002.837,84</b>

**22.- GASTOS ADMINISTRATIVOS.-** Este rubro lo constituyen los gastos administrativos realizados en el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017:

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
Sueldos	42.411,06
Aportes al IESS	7.422,75
Beneficios Sociales	3.783,77
Mantenimiento y Reparaciones	779,87
Arriendo Operativo	3.600,00
Comisiones Locales	423,16
Agua, energía y telecomunicaciones	1.610,64
Impuestos, contribuciones y otros	2.278,66
Depreciaciones	120,39
Otros Gastos Administrativos	3.531,95
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>65.962,24</b>

**23.- GASTOS FINANCIEROS.-** Constituye el gasto financiero del periodo:

DETALLE	VALORES
Otros gastos financieros	257,97
<b>TOTAL.</b>	<b>257,97</b>

**24.- OTROS GASTOS.-** Constituyen otros gastos del periodo 2017, no considerados en gastos administrativos:

DETALLE	VALORES
Otros gastos	629,81
<b>TOTAL.</b>	<b>629,81</b>

**25.- RETENCIONES ASUMIDAS.-** Representan retenciones que asumió la empresa en común acuerdo con los proveedores:

DETALLE	VALORES
Retenciones asumidas	414,14
<b>TOTAL.</b>	<b>414,14</b>

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

INGRESOS.....1074.832,18  
 COSTOS Y GASTOS..... 1070.101,80  
 UTILIDAD OPERACIONAL      4.730,38

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

TOTAL ACTIVO..... 384.640,18  
 TOTAL PASIVO..... 187.238,08  
 PATRIMONIO NETO..... 197.402,10

  
 AUM INCA S.A.  
 Minera Oro & Metales BL INCA  
 SR. LUIS FRANCISCO HERAS REYES  
 GERENTE GENERAL

  
 ING. RAMON RUIZ NAVARRETE  
 CONTADOR GENERAL